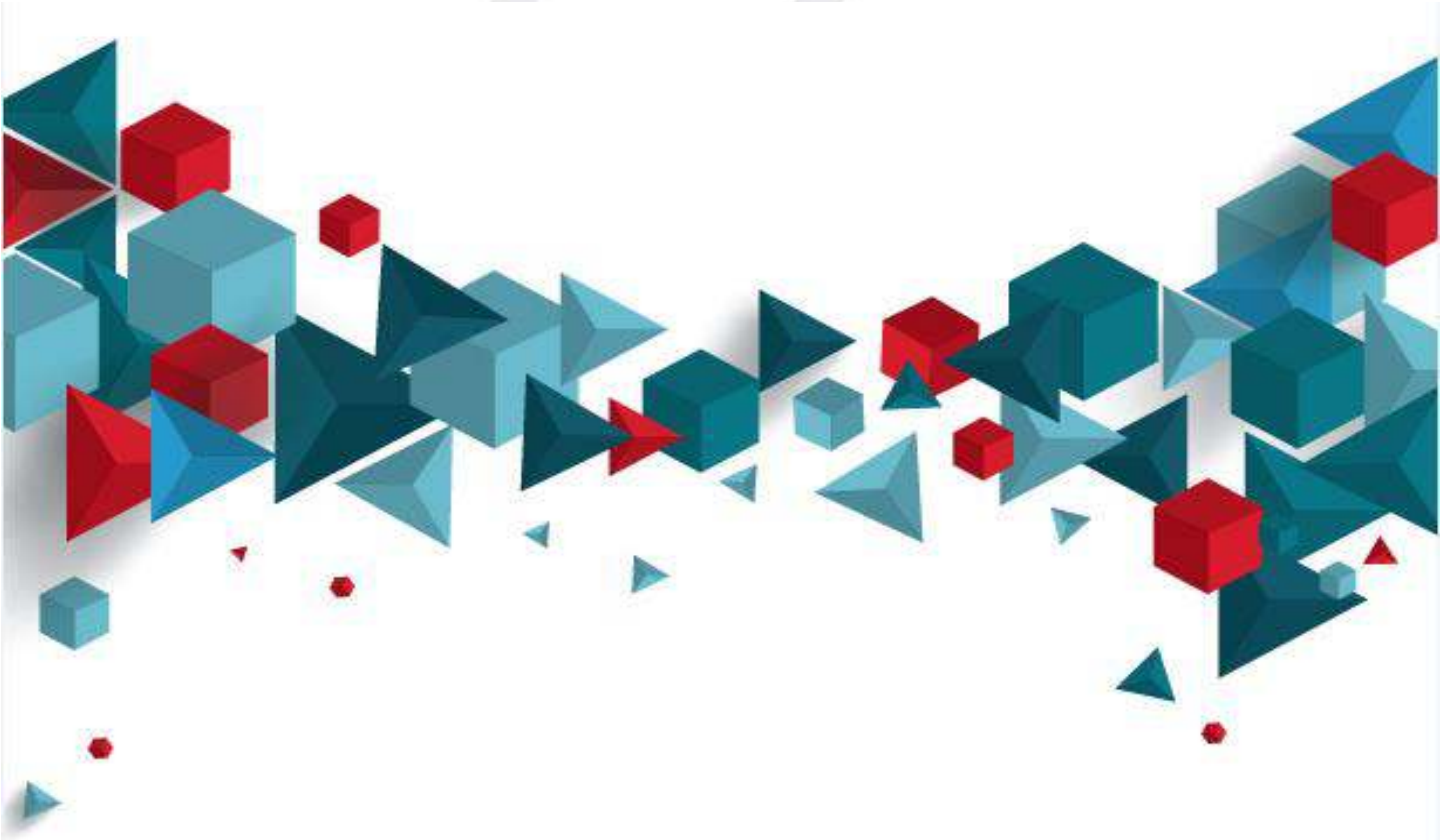


صندوق الأسواق المالية بالدولار الأمريكي

التقارير الأولية

2017





➤ اسم صندوق الاستثمار

صندوق الأسواق المالية بالدولار الأمريكي

➤ اسم وعنوان مدير الصندوق.

- السعودي الفرنسي كابيتال
- المركز الرئيسي : ص.ب 23454 الرياض 11426 المملكة العربية السعودية تقاطع طريق الملك فهد مع شارع الأمير محمد بن عبدالعزيز (شارع التحلية)
- هاتف 2826666 (011) – فاكس 2826725 (011)
- الموقع الإلكتروني: www.sfc.sa

➤ اسم وعنوان مدير الصندوق من الباطن و/أو مستشار الاستثمار (إن وجد).

لا يوجد

➤ الأرباح الموزعة عن كل وحدة.

بحسب ما نصت عليه شروط وأحكام الصندوق لن يتم توزيع أرباح وحدات الصندوق على المستثمرين حيث يعاد استثمار الأرباح المتحققة في الصندوق وبالتالي سينعكس إعادة الاستثمار إيجابيا على قيمة وسعر الوحدات.

➤ مراجعة لأنشطة الاستثمار خلال الفترة .

لم يتم اضافة أي سندات أو صكوك للصندوق للالتزام بالمتوسط المرجح لتاريخ الاستحقاق بما لا يتجاوز 120 يوم. و تم ربط الودائع لأجل قصير.

➤ تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة.

ارتفع سعر ليور على فترات متعددة مما اثر على أداء الصندوق بشكل ملحوظ حيث كان العائد حتى تاريخه في نهاية الشهر الأول من السنة عند 1.25% و ارتفع حتى 1.41% في الأشهر الستة الأولى.



➤ **تفاصيل التغييرات التي حدثت على شروط وأحكام الصندوق خلال الفترة.**

لم يكن هناك أي تغييرات حدثت على شروط وأحكام الصندوق خلال الفترة.

➤ **المعلومات الأخرى التي من شأنها تمكن مالكي الوحدات من اتخاذ قرار مدروس ومبني على معلومات كافية بشأن أنشطة الصندوق خلال الفترة.**

لا يوجد

➤ **إذا كان صندوق الاستثمار يستثمر بشكل كبير في صناديق استثمار أخرى ، يجب الإفصاح عن نسبة رسوم الإدارة المحتسبة على الصندوق نفسه والصناديق التي يستثمر فيها الصندوق.**

كما هو مذكور في الشروط والأحكام لن يستثمر الصندوق أصوله في وحدات صناديق أخرى.

➤ **العمولات الخاصة التي حصل عليها مدير الصندوق خلال الفترة .**

لا يوجد

➤ **البيانات والمعلومات الأخرى التي أوجبت لائحة صناديق الاستثمار تضمينها بهذا التقرير.**

✓ لا يوجد أي استثمارات من مدير الصندوق في وحدات الصندوق.

✓ لا يوجد أي تعارض مصالح.

✓ لم يكن هناك أي خطأ في تقويم أصل من أصول الصندوق أو في حساب سعر الوحدة.

تقارير الصندوق متاحة عند الطلب وبدون مقابل كما تكون هذه التقارير متوفرة على موقع مدير الصندوق الإلكتروني مجاناً www.sfc.sa وعلى موقع السوق المالية السعودية (تداول) .

صندوق الأسواق المالية (دولار أمريكي)
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من السعودي الفرنسي كابيتال)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
مع تقرير الفحص لمالكي الوحدات

كي بي إم جي الفوزان وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون

برج كي بي إم جي
طريق صلاح الدين الأيوبي
ص.ب ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية

تقرير مراجعي الحسابات على فحص قوائم مالية أولية مختصرة

السادة / مالكي الوحدات
صندوق الأسواق المالية (دولار أمريكي)
الرياض، المملكة العربية السعودية

مقدمة

- لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة ٣٠ يونيو ٢٠١٧م المرفقة لصندوق الأسواق المالية (دولار أمريكي) ("الصندوق") المدار من قبل من شركة السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق") المكونة من:
- قائمة المركز المالي الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م،
 - قائمة الدخل الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م،
 - قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م،
 - قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
 - الإيضاحات للقوائم المالية الأولية المختصرة.

إن مدير الصندوق هو المسئول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة المعتمدة في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار ارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية المختصرة من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تمكّننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال المراجعة، وبالتالي لن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

واستناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة للصندوق المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة المعتمدة في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

عن كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالله حمد الفوزان
ترخيص رقم ٣٤٨



التاريخ: ٢٥ ذو القعدة ١٤٣٨هـ

الموافق: ١٧ أغسطس ٢٠١٧م

كي بي إم جي الفوزان وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون، شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية وعضو غير شريك في شبكة شركات كي بي إم جي المستقلة التابعة لـ كي بي إم جي العالمية، شركة تعاونية سويسرية

صندوق الأسواق المالية (دولار أمريكي)
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من السعودي الفرنسي كابيتال)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(بالدولار الأمريكي)

<u>الموجودات</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠١٧م</u>	<u>٢٠١٦م</u>
النقد و رصيد البنك	٩	٢,٥٣٣,٣٣٩	١,٠٩١,٧٨٩
استثمارات مقتناه حتى تاريخ الاستحقاق	٧	٢٢,٠٩٤,٩٤٩	٢٩,٣٥٢,٥٥٧
ذمم مدينة أخرى	٨	٨٤,١٢٦	١٥٨,٥٠٤
مصروفات مدفوعة مقدما		٧٠٩	٦٧٢
إجمالي الموجودات		٢٤,٧١٣,١٢٣	٣٠,٦٠٣,٥٢٢
<u>المطلوبات</u>			
أتعاب إدارة الصندوق المستحقة	٩ و ١٠	٨,٣١٧	٩,٨٦٢
مصروفات مستحقة		١١,٠٣٢	٥,٧٧١
إجمالي المطلوبات		١٩,٣٤٩	١٥,٦٣٣
 صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات		 ٢٤,٦٩٣,٧٧٤	 ٣٠,٥٨٧,٨٨٩
 وحدات مصدرة (بالعدد)		 ٩,٣٠٦,١٣٩	 ١١,٦٧٢,٤٣٧
 صافي قيمة الموجودات – لكل وحدة		 ٢,٦٥٣٥	 ٢,٦٢٠٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الأسواق المالية (دولار أمريكي)
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من السعودي الفرنسي كابيتال)
قائمة الدخل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(بالدولار الأمريكي)

<u>الإيرادات</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠١٧م</u>	<u>٢٠١٦م</u>
الربح من ودائع سوق المال		٢٠٢,٣١٥	١٥٧,٨٦٩
دخل من استثمارات مكتناة بالتكلفة المطفأة		٣٠,٤٣٨	٢٨,٢٩٧
إطفاء علاوة		(٣٧)	(٣٧)
		<u>٢٣٢,٧١٦</u>	<u>١٨٦,١٢٩</u>
<u>المصروفات</u>			
أتعاب الإدارة	٩١٠	(٥٠,٠٤٣)	(٦١,٠٣٢)
مصروفات أخرى	١١	(٧,٩٣٥)	(٦,٦١٣)
		<u>(٥٧,٩٧٨)</u>	<u>(٦٧,٦٤٥)</u>
صافي ربح الفترة		<u>١٧٤,٧٣٨</u>	<u>١١٨,٤٨٤</u>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الأسواق المالية (دولار أمريكي)
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من السعودي الفرنسي كابيتال)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(بالدولار الأمريكي)

<u>٢٠١٦م</u>	<u>٢٠١٧م</u>	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
١١٨,٤٨٤	١٧٤,٧٣٨	صافي ربح الفترة
		تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد الناتج من / (المستخدم في)
		الأنشطة التشغيلية:
٣٧	٣٧	إطفاء علاوة
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
(٣,٢١٨,٤٠٠)	٧٧٥,٢٠٠	إيداعات سوق المال
(٥٤,١٨٠)	١١٤,٤٧٩	ذمم مدينة أخرى
(٣٧)	(٧٧٤)	أتعاب إدارة الصندوق المستحقة
(٧,١٧٠)	١,٢٣٣	مصرفات مستحقة
(٦٧٢)	(٧٠٩)	مصرفات مدفوعة مقدما
(٣,١٦١,٩٣٨)	١,٠٦٤,٢٠٤	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
٦,٢١٧,٣٣٠	٦,٨٤٠,٩٧٨	متحصلات من إصدار وحدات
(٥,١١٣,٥٠٦)	(٧,٤٥٣,٢٧٢)	المدفوع لاسترداد وحدات
١,١٠٣,٨٢٤	(٦١٢,٢٩٤)	صافي النقد المستخدم في / (الناتج من) الأنشطة التمويلية
(٢,٠٥٨,١١٤)	٤٥١,٩١٠	صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه
٣,١٤٩,٩٠٣	٢,٣٩٤,٤٢٩	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١,٠٩١,٧٨٩	٢,٥٣٣,٣٣٩	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

:

صندوق الأسواق المالية (دولار أمريكي)
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من السعودي الفرنسي كابيتال)
قائمة التغيرات الأولية الموجزة في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(بالدولار الأمريكي)

<u>٢٠١٦م</u>	<u>٢٠١٧م</u>	
٢٩,٣٦٥,٥٨١	٢٥,١٣١,٣٣٠	صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
١١٨,٤٨٤	١٧٤,٧٣٨	صافي ربح الفترة
		التغيرات من معاملات الوحدات
٦,٢١٧,٣٣٠ (٥,١١٣,٥٠٦)	٦,٨٤٠,٩٧٨ (٧,٤٥٣,٢٧٢)	متحصلات من إصدار وحدات المدفوع لاسترداد وحدات
١,١٠٣,٨٢٤	(٦١٢,٢٩٤)	صافي التغير من معاملات الوحدات
<u>٣٠,٥٨٧,٨٨٩</u>	<u>٢٤,٦٩٣,٧٧٤</u>	صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة

معاملات الوحدات

<u>٢٠١٦م</u>	<u>٢٠١٧م</u>	
(بالعدد)		
١١,٢٤٩,٥٩٤	٩,٥٣٧,٢٣٤	الوحدات في بداية الفترة
٢,٣٧٦,٩٩١	٢,٥٨٨,٨٨٧	وحدات مصدرة
(١,٩٥٤,١٤٨)	(٢,٨١٩,٩٨٢)	وحدات مستردة
٤٢٢,٨٤٣	(٢٣١,٠٩٥)	صافي التغير في الوحدات
<u>١١,٦٧٢,٤٣٧</u>	<u>٩,٣٠٦,١٣٩</u>	الوحدات في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الأسواق المالية (دولار أمريكي)
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من السعودي الفرنسي كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

١. الصندوق وأنشطته

صندوق الأسواق المالية (دولار أمريكي) ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح بالدولار الأمريكي بناءً على اتفاقية بين شركة السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق") والمستثمرين ("مالكي الوحدات"). بدأ الصندوق نشاطه في ١٥ نوفمبر ١٩٨٦م.

صندوق الأسواق المالية هو صندوق ويهدف إلى المحافظة على رأس المال والسيولة. يستثمر الصندوق في أدوات سوق المال وفي السندات والصكوك. الصندوق هو صندوق تراكمي للدخل حيث يعاد استثمار صافي الدخل في الصندوق ولا يتم توزيعه كإرباح على الوحدات.

تم تحديث شروط وأحكام الصندوق التي تمت الموافقة عليها من قبل هيئة السوق المالية في ١٧ محرم ١٤٣٨ هـ (الموافق ١٨ أكتوبر ٢٠١٦م). تعتبر شركة السعودي الفرنسي كابيتال مدير الصندوق وأمين حفظ الصندوق.

تعتبر شركة السعودي الفرنسي كابيتال مدير الصندوق وأمين حفظ الصندوق.

٢. اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للوائح صناديق الاستثمار ("اللوائح") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) والتي تم تعديلها فيما بعد بقرار مجلس إدارة هيئة السوق المالية رقم ١-٦١-٢٠١٦ بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦م) والتي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق في المملكة العربية السعودية اتباعها. أصدرت هيئة السوق المالية خلال السنة لوائح جديدة لصناديق الاستثمار مطبقة اعتباراً من ٦ نوفمبر ٢٠١٦م.

٣. اشتراك/استرداد الوحدات

الصندوق مفتوح للاشتراك/استرداد الوحدات مع الموعد النهائي لتقديم الطلبات في تمام الساعة ١٢ ظهراً من كل يوم عمل. يتم تحديد صافي الموجودات العائدة لمالكي وحدات محفظة الصندوق في كل يوم عمل (كل "يوم تعامل"). كما يتم تحديد صافي موجودات العائدة لمالكي وحدات الصندوق لأغراض الاشتراك/استرداد الوحدات من خلال قسمة صافي الموجودات العائدة لمالكي وحدات الصندوق (القيمة الدفترية لموجودات الصندوق مخصوماً منها مطلوبات الصندوق) على إجمالي عدد وحدات الصندوق القائمة في يوم التعامل.

٤. أسس الإعداد

١-٤ المعايير المحاسبية المطبقة

تم عرض هذه القوائم المالية وفقاً لمتطلبات المعايير المحاسبية لإعداد التقارير المالية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تم اعتماد هذه القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ١٦ أغسطس ٢٠١٧م.

٢-٤ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية

٣-٤ عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية الدولار الأمريكي الذي يعتبر عملة النشاط الرئيسية للصندوق. تم تقريب كافة المعلومات المعروضة لأقرب دولار أمريكي.

صندوق الأسواق المالية (دولار أمريكي)
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من السعودي الفرنسي كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٤. أسس الإعداد (يتبع)

٤-٤ استخدام الأحكام والتقديرات

خلال السياق الاعتيادي للأعمال، يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والإفتراسات المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم إظهار مراجعة التقديرات المحاسبية في فترة المراجعة على أساس متوقع.

٥. السياسات المحاسبية الهامة وسياسات إدارة المخاطر

تتماشى السياسات المحاسبية الهامة وسياسات إدارة المخاطر المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية مع السياسات المحاسبية المستخدمة والمفصّل عنها في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٦. النقدية وما في حكمها

٢٠١٦م غير مراجعة	٢٠١٧م غير مراجعة	النقدية ورصيد البنك
١٠,٩١٠,٧٨٩	٢,٥٣٣,٣٣٩	إيداعات أسواق المال تستحق خلال ٣ أشهر من تاريخ
--	٣١٣,٠٠٠	الحيازة
١٠,٩١٠,٧٨٩	٢,٨٤٦,٣٣٩	

٧. استثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق

٢٠١٦م	٢٠١٧م	١-٧	ودائع سوق المال
٢٧,٧٥٢,٣٣٣	٢٠,٤٩٤,٨٠٠		استثمارات مقتناة بالتكلفة المطفأة
١٠,٦٠٠,٢٢٤	١٠,٦٠٠,١٤٩	٢-٧	استثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق
٢٩,٣٥٢,٥٥٧	٢٢,٠٩٤,٩٤٩		

١-٧ ودائع سوق المال

فيما يلي مكونات والاستحقاقات المتبقية لودائع سوق المال في كل نهاية فترة:

التكلفة (دولار أمريكي)	نسبة القيمة %	٣٠ يونيو ٢٠١٧م
٤,٠٥٠,٠٠٠	١٩,٧٦	الاستحقاق
٨,١٥٢,٠٠٠	٣٩,٧٨	أقل من شهر
٨,٢٩٢,٨٠٠	٤٠,٤٦	١-٣ أشهر
٢٠,٤٩٤,٨٠٠	١٠٠	٣-٦ أشهر

صندوق الأسواق المالية (دولار أمريكي)
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من السعودي الفرنسي كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(دولار أمريكي)

٧. استثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق

١-٧ ودائع سوق المل

٣٠ يونيو ٢٠١٦م		الاستحقاق أكثر من ١ شهر ٣-١ أشهر ٦-٣ أشهر ٩-٦ أشهر ١٢-٩ أشهر
التكلفة (دولار أمريكي)	نسبة القيمة %	
٢,٠١٠,٠٠٠	٧,٢٤%	
٣,٧٢٣,٣٣٣	١٣,٤٢%	
٩,٨٠٠,٠٠٠	٣٥,٣١%	
٦,٣٩٠,٠٠٠	٢٣,٠٣%	
٥,٨٢٩,٠٠٠	٢١,٠٠%	
٢٧,٧٥٢,٣٣٣	٪١٠٠	

٢-٧ استثمارات مقتناة بالتكلفة المطفأة

٢٠١٦م	٢٠١٧م	القيمة الشرائية إطفاء علاوة استثمارات مقتناة بالتكلفة المطفأة
١,٦٠٠,٣٧٥	١,٦٠٠,٣٧٥	
(١٥١)	(٢٢٦)	
١,٦٠٠,٢٢٤	١,٦٠٠,١٤٩	

فيما يلي ملخصاً لأدوات الدين تحمل عمولة ثابتة أو متغيرة زائداً هامش:

القيمة الدفترية		الاستحقاق
٢٠١٦م	٢٠١٧م	
--	١,٦٠٠,١٤٩	٢-١ سنوات
١,٦٠٠,٢٢٤	--	٣-٢ سنوات
--	--	٤-٣ سنوات
١,٦٠٠,٢٢٤	١,٦٠٠,١٤٩	

صندوق الأسواق المالية (دولار أمريكي)
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من السعودي الفرنسي كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(دولار أمريكي)

٨. الذمم المدينة الأخرى

يمثل هذا البند الفائدة المستحقة على ودائع سوق المال والاستثمارات الأخرى بمبلغ ٨٢,٨٥٢ دولار أمريكي (٢٠١٦م: ١٥٧,٨٠٤ دولار أمريكي) ومبلغ ١٠,٢٧٤ دولار أمريكي (٢٠١٦م: ٧٠٠ دولار أمريكي) على التوالي.

٩. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

إذا كان لدى أحد الأطراف القدرة على السيطرة أو ممارسة تأثير هام على الطرف الآخر باتخاذ القرارات المالية أو التشغيلية يتم اعتبار ذلك كأطراف ذات علاقة. يتم الأخذ بالاعتبار جوهر العلاقة بين الأطراف ذات العلاقة وليس الشكل القانوني فقط عند احتمالية وجود علاقة قائمة بين الأطراف ذات العلاقة.

تعتبر شركة السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق") والبنك السعودي الفرنسي ("البنك") والشريك في مدير الصندوق) والشركات الشقيقة لمدير الصندوق والصناديق الأخرى التي يديرها مدير الصندوق وأعضاء مجلس إدارة الصندوق أطرافاً ذات علاقة.

يتعامل الصندوق خلال السياق الاعتيادي للأعمال مع الأطراف ذات العلاقة. تخضع المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للضوابط التي تنص عليها الأنظمة الصادرة عن هيئة السوق المالية. يتم اعتماد كافة المعاملات من قبل مجلس إدارة الصندوق.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في نهاية الفترة والأرصدة الناتجة عن هذه المعاملات كما يلي:

اسم الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملة	قيمة المعاملة خلال الفترة		الرصيد الختامي الدائن	
		٢٠١٦م	٢٠١٧م	٢٠١٦م	٢٠١٧م
شركة السعودي الفرنسي كابيتال	أتعاب إدارة الصندوق	٥٠,٠٤٣	٦١,٠٣٢	٨,٣١٧	٩,٨٦٢
البنك السعودي الفرنسي	ربح على الودائع	٩٨١	٤٢٧	--	٢٧٢
مجلس الإدارة	المكافآت السنوية	١٦٣	٢٥٨	--	٧٩

وفقاً للأحكام والشروط يجب ألا يتجاوز مبلغ القرض القائم في أي وقت ١٠ ٪ من صافي قيمة موجودات الصندوق، باستثناء القروض من مدير الصندوق أو شركاته الشقيقة لتغطية الاسترداد. ولا توجد أي قروض قائمة كما في نهاية الفترة.

بلغت ودائع سوق المال لدى البنك السعودي الفرنسي لا شيء مليون (٣٠ يونيو ٢٠١٦م: ٠,٢ مليون دولار)

في نهاية الفترة بلغت الأرصدة النقدية لدى البنك السعودي الفرنسي ٢.٥ مليون دولار أمريكي (٣٠ يونيو ٢٠١٦م: ١,٠٩ مليون دولار أمريكي).

تشمل الوحدات المصدرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م الوحدات المقتناة من قبل الموظفين في البنك السعودي الفرنسي والسعودي الفرنسي كابيتال: لاشيء وحدة (٣٠ يونيو ٢٠١٦م: ٧٤,٣٤٣).

تشمل الوحدات المصدرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م الوحدات المقتناة من قبل أليانز السعودي الفرنسي: لاشيء وحدة (٣٠ يونيو ٢٠١٦م: ١٧١,٥٨٠ وحدة).

صندوق الأسواق المالية (دولار أمريكي)
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من السعودي الفرنسي كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(دولار أمريكي)

١٠. أتعاب الإدارة و مصروفات أخرى

يدفع الصندوق أتعاب إدارة تُحتسب بمعدل سنوي يبلغ ٠,٤٪ (٢٠١٦م: ٠,٤٪) من صافي قيمة الموجودات. وتستحق هذه الأتعاب يومياً وتُدفع على أساس شهري. كما يقوم مدير الصندوق بتحميل الصندوق بأي مصروفات أخرى متكبدة نيابة عن الصندوق مثل أتعاب المراجعة ومكافأة مجلس الإدارة والنفقات الأخرى المشابهة.

١١. مصروفات أخرى

٢٠١٦م	٢٠١٧م	أتعاب مهنية
٦,٣٥٥	٧,٧٧٢	أتعاب مجلس إدارة الصندوق
٢٥٨	١٦٣	
<u>٦,٦١٣</u>	<u>٧,٩٣٥</u>	

١٢. القيم العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم استلامها مقابل بيع أصل ما أو دفعها مقابل تحويل التزام ما ضمن معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. تتكون الأدوات المالية من الموجودات والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية للصندوق من الأرصدة لدى البنوك والاستثمارات المقتناة بالتكلفة المطفأة والذمم المدينة الأخرى وتتكون المطلوبات المالية من أتعاب الإدارة المستحقة والمصروفات المستحقة.

لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

١٣. طلب الاشتراك

الصندوق استقبل طلب اكتتاب في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ بمبلغ ٢٦٣,٠٨٤ دولار أمريكي (لا شيء في ٢٠١٦) بعد انتهاء الموعد النهائي لاستقبال طلبات الاكتتاب في الصندوق و بالتالي تم اصدار الوحدات بعد نهاية الفترة.

١٤. آخر يوم للتقييم

وفقاً لشروط وأحكام الصندوق فإن تاريخ آخر يوم تقييم للسنة هو ٢٢ يونيو ٢٠١٧م (٢٠١٦م: ٣٠ يونيو ٢٠١٦م). وافق آخر تقييم لأغراض إعداد هذه القوائم المالية ٣٠ يونيو ٢٠١٧م (٢٠١٦م: ٣٠ يونيو ٢٠١٦م).